

关于浙江三美化工股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：浙江三美化工股份有限公司

审计单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）
立信特证字

浙江三美化工股份有限公司

非经营性资金占用及其他
关联资金往来情况

专项报告



关于浙江三美股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项报告

信会师报字[2024]第 ZF10535 号

浙江三美化工股份有限公司全体股东：

我们审计了浙江三美化工股份有限公司(以下简称“三美股份”)2023 年度的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注,并于 2024 年 4 月 27 日出具了报告号为信会师报字[2024]第 ZF10532 号的无保留意见审计报告。

三美股份公司管理层根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》(证监会公告(2022)26 号)和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的相关规定编制了后附的 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称“汇总表”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、完整是三美股份公司管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计三美股份公司 2023 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对,没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解三美股份公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



本报告仅供三美股份公司为披露 2023 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：郭宪明



中国注册会计师：周雅婷



中国·上海

二〇二四年四月二十七日



关于浙江三美化工股份有限公司

2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业	无									
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无									
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	浙江武义三联实业发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		21.47		21.47		销售商品	经营性往来
			其他应收款		401.15		309.11	92.04	销售商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	江苏三美化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		39.48		39.48		资金拆借	非经营性往来
	浙江三美制冷配件有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	200.00	304.84		504.84		资金拆借	非经营性往来
	三美新材料(泰国)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	199.77				199.77	资金拆借	非经营性往来
	重庆信辰实业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		2.42		2.42		资金拆借	非经营性往来
	上海氟络国际贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		50.47		50.47		资金拆借	非经营性往来
	广东氟润化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款						资金拆借	非经营性往来
	福建省清流县东莹化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,022.00	8,321.65		99.65	14,244.00	资金拆借	非经营性往来
关联自然人	无									
其他关联方及其附属企业	浙江森田新材料有限公司	联营企业	其他应收款	4,178.50		78.89	1,007.49	3,249.90	资金拆借(注)	非经营性往来
总计	/	/	/	10,600.27	9,141.48	78.89	2,034.93	17,785.71	/	/

注 2019年4月25日,公司召开第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于向关联方提供借款的议案》,拟向参股公司森田新材料提供6,500万元人民币的借款,用于森田新材料20,000吨蚀刻级氢氟酸及22,000吨蚀刻级氟化铵项目的建设,借款期限为2019年4月30日至2027年4月30日,还款方式为从借款第二年开始每半年还款一次,借款利息为年利率为2%,资金来源为公司自有资金。本议案经公司2019年6月3日召开的2018年度股东大会审议通过。报告期内,公司收到森田新材料还款928.60万元,并收到资金拆借利息74.42万元;截止报告期末资金拆借余额为3,249.90万元。